FAKULTET ELEKTROTEHNIKE, STROJARSTVA I BRODOGRADNJE

Ruđera Boškovića 32, Split

OIB: 00857144221

Split, 31. siječnja 2023. g.

Klasa: 400-02/22-01/0002

Ur. broj : 2181/206-03-05-23-0003

 **MINISTARSTVO ZNANOSTI I**

 **OBRAZOVANJA**

 Donje Svetice 38

 10000 ZAGREB

## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA

za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2022. godine

* Stanje sredstava Obrazac: BILANCAžiro računa na Zagrebačkoj banci na dan bilanciranja iznosi 8.580.009,27 kn i odgovara izvodu br. 289. Stanje sredstava žiro računa na OTP banci d.d. na dan bilanciranja iznosi 2.386,02 kn i odgovara izvodu br. 6. U blagajni Fakulteta nije ostao saldo na dan bilanciranja. Ukupna novčana sredstva na dan 31. prosinca 2022. godine iznose 8.582.395,29 kn.
* Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama Obrazac: BILANCA Na dan bilanciranja ukupna deponirana sredstva fakulteta iznose 8.000.000,00 kn. Na Zagrebačkoj banci su oročena sredstva u iznosu od 4.000.000,00 kn sa datumom završetka oročenja 21.03.2023.g. i kamatnom stopom na godišnjem nivou 0,001% na osnovi Zaključnice br. Z001166370. Na OTP banci d.d. su oročena sredstva u iznosu od 4.000.000,00 kn sa datumom završetka oročenja 21.03.2023. g. i kamatnom stopom na godišnjem nivou 0,1% na osnovi Ugovora br. DU-COR-5977-22 zaključenog 21.09.2022.g.
* Ostala potraživanja Obrazac: BILANCA su u iznosu od 96.614,97 kn, a odnose se na potraživanja za naknade bolovanja preko 42 dana i ostalih bolovanja koje se refundiraju od HZZO u iznosu od 75.349,62 kn i potraživanja za dane predujmove dobavljačima u iznosu od 21.265,35 kn.
* Potraživanja za prihode poslovanja Obrazac: BILANCA u iznosu od 3.239.397,42 kn su kako slijedi:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1.1. | Potraživanje od kupaca po osnovi suradnje s privredom | 241.452,84 |
| 1.2. | Potraživanje od kupaca po osnovi najma  | 91.114,04 |
| 1.3. | Potraživanje po osnovi refundacija | 4.550,00 |
| 1.4. | Potraživanje po osnovi međufakultetske suradnje | 268.968,75 |
| 1.5. | Potraživanje po osnovi doktorskog studija - elektrotehnike | 227.131,82 |
| 1.6. | Potraživanje po osnovi doktorskog studija - strojarstva | 82.973,67 |
| 1.7. | Potraživanje po osnovi školarina | 1.006.855,99 |
| 1.8. | Potraživanje od agencije po osnovu konferencija | 1.316.350,31 |
| **1.** | **Ukupna potraživanja**  | **3.239.397,42** |

U skladu s izmjenama i dopunama Pravilnika o proračunskom računovodstvu (NN 3/2018) izvršen je ispravak vrijednosti potraživanja u iznosu od 35.639,98 kn. Ispravak vrijednosti potraživanja proveden je uzimajući u obzir kašnjenje u naplati preko godine dana i pokretanje stečajnog i/ili likvidacijskog postupka nad dužnikom.

* Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine Obrazac: BILANCA u iznosu od 2.016,00 kn odnose se na potraživanja po osnovu prodaje knjiga naše izdavačke djelatnosti.
* Kontinuirani rashodi budućih razdoblja Obrazac: BILANCA se odnose na razgraničenje troškova plaća i prijevoza zaposlenika, kao i jubilarnih nagrada i ostalih materijalnih prava za prosinac, koji će biti isplaćeni u siječnju 2023. g. u iznosu od 4.697.961,23 kn.
* Obveze Obrazac: BILANCA u iznosu od 8.998.043,52 kn na računu skupine 23 obveze za rashode poslovanja i 24 obveze za nabavu nefinancijske imovine evidentirane su slijedeće obveze:

Obveze za zaposlene

Evidentirane obveze prema zaposlenima na računu 231 u ukupnoj svoti od 4.636.906,81 kn se odnose na plaće, jubilarne nagrade i ostala materijalna prava za prosinac 2022.godine.

Obveze za zaposlene na kraju godine iskazane su u glavnoj knjizi na teret računa skupine 193 i predstavljaju rashod budućeg razdoblja odnosno 2023.g.

Obveze za materijalne rashode

Evidentirane su obveze prema dobavljačima na računu 232 u ukupnoj svoti od 722.281,15 kn.

Obveze za materijalne rashode na kraju godine iskazane su u glavnoj knjizi na teret računa skupine 32 rashod 2022.

Ostale tekuće obveze

Ostale tekuće obveze knjižene na računu 239 iznose 962.005,33 kn. Iskazano je stanje obveza prema državnoj riznici nakon refundiranja bolovanja iznad 42 dana i ostalih bolovanja na teret HZZO u iznosu od 72.943,34 kn, obvezama po primljenim jamčevinama u iznosu od 3.050,00 kn novčanog pologa primljenog kao osiguranje urednog ispunjenja Ugovora po predmetu nabave Opreme za analizu vibracija za EU projekte CEKOM (IRI 1 i IRI 2), obveze za povrat sredstava u iznosu od 22.138,52 kn, obvezi za uplatu u proračun Sveučilišta 3% od ostvarenog vlastitog prihoda u iznosu od 58.195,67 kn, obvezi za uplatu u proračun Sveučilišta (15% od uplaćenog iznosa za svakog upisanog studenta, koji nije obuhvaćen Ugovorom o programskom financiranju) po Odluci o raspodjeli sredstava doznačenih za subvencije participacija redovitih studenata u troškovima studija i sufinanciranja materijalnih troškova Sveučilišta u Splitu za akad.god. 2022/23. u iznosu od 763.770,07 kn, te obvezi po obračunu PDV-a za prosinac i korekcije za studeni 2021.g. u iznosu od 41.907,73 kn.

Obveze za nabavu nefinancijske imovine

Obveze za nefinancijsku imovinu knjižene su u korist obveza na skupini računa 24, te na teret računa rashoda za nabavu nefinancijske imovine na računima razreda 4 u ukupnoj svoti od 371.627,43 kn.

Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja

Prihodi budućih razdoblja u iznosu od 2.301.222,80 kn se odnose na vremensko razgraničenje školarina.

* Izvanbilančni zapisi Obrazac: BILANCA u iznosu od 748.600,00 kn se odnose na dane i primljene instrumente osiguranja plaćanja, te potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova u tijeku.

Primljene zadužnice u iznosu od 104.010,00 kn, te dane zadužnice u iznosu od 10.000,00 kn odnose se na jamstva za uredno ispunjenje ugovornih obveza.

**PRIMLJENI INSTRUMENTI OSIGURANJA**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Redni broj** | **Vrsta** | **Iznos** | **Pravna osoba** | **Broj dokumenta** | **Datum izdavanja jamstva** | **Datum isteka jamstva** |
| 1. | bjanko zadužnica |  13.770,00 | Izo-pokrov d.o.o. Solin | OV-6362/2009 | 24.08.2009. | 14.07.2024. |
| 2. | bjanko zadužnica |  5.000,00 | Luping d.o.o. | OV-20971/2016 | 09.12.2016. | 09.12.2026. |
| 3. | bjanko zadužnica |  5.000,00 | Izo-pokrov d.o.o., Solin | OV-3088/2019 | 08.11.2019. | 23.07.2029. |
| 4. | bjanko zadužnica | 15.300,00 | Projekt jednako razvoj d.o.o., Zagreb | OV-4852/2021 | 26.05.2021. | 09.09.2023. |
| 5. | bjanko zadužnica | 14.940,00 | IRI d.o.o., Kaštel Gomilica | OV-7850/2021 | 26.08.2021. | 31.12.2023. |
| 6. | bjanko zadužnica | 50.000,00 | Labsys d.o.o., Ljubljana | OV-602/2022 | 03.02.2022. | 15.10.2024. |
|  | **Ukupno:** | **104.010,00** |  |   |   |   |

**DANI INSTRUMENTI OSIGURANJA**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Redni broj** | **Vrsta** | **Iznos** | **Pravna osoba** | **Broj dokumenta** | **Datum izdavanja jamstva** | **Datum isteka jamstva** |
| 1. | zadužnica |  10.000,00 | Muzeji Ivana Meštrovića | OV-6699/2018 | 31.08.2018. | 27.08.2023. |
|  | **Ukupno:** |  **10.000,00**  |  |  |  |  |

**Sudski sporovi u tijeku na dan 31.12.2022.**

Potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova u tijeku uvećane za sudske troškove i pripadajuće zakonske kamate u iznosu od 634.590,98 kn obračunate su za sljedeće sudske sporove:

| **Redni broj** | **Tužitelj** | **Broj predmeta** | **Glavnica** | **Kamata** | **Doprinosi na plaću 17,2%** | **Sudski troškovi** | **Ukupno** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. | fizička osoba | Pr-654/18 | 10.947,50 | 3.136,99 |   | 2.000,00 | 16.084,49 |
| 2. | fizička osoba | Pr-2492/2020 | 5.618,07 | 2.304,83 | 966,31 | 3.200,00 | 12.089,21 |
| 3. | fizička osoba | Pr-1870/2020 | 5.512,33 | 2.272,32 | 948,12 | 3.200,00 | 11.932,77 |
| 4. | fizička osoba | Pr-2502/2020 | 14.735,67 | 5.108,57 | 2.534,54 | 3.200,00 | 25.578,77 |
| 5. | fizička osoba | Pr-2497/2020 | 16.242,60 | 5.571,96 | 2.793,73 | 3.200,00 | 27.808,28 |
| 6. | fizička osoba | Pr-2491/2020 | 21.844,58 | 7.294,61 | 3.757,27 | 3.200,00 | 36.096,46 |
| 7. | fizička osoba | Pr-2528/2020 | 22.455,00 | 7.482,32 | 3.862,26 | 3.200,00 | 36.999,58 |
| 8. | fizička osoba | Pr-2541/2020 | 15.056,04 | 5.207,08 | 2.589,64 | 3.200,00 | 26.052,76 |
| 9. | fizička osoba | Pr-2396/2020 | 3.301,22 | 1.592,38 | 567,81 | 3.200,00 | 8.661,41 |
| 10. | fizička osoba | Pr-2409/2020 | 13.742,73 | 4.803,23 | 2.363,75 | 3.200,00 | 24.109,71 |
| 11. | fizička osoba | Pr-2411/2020 | 3.759,72 | 1.733,38 | 646,67 | 3.200,00 | 9.339,77 |
| 12. | fizička osoba | Pr-2412/2020 | 21.932,93 | 7.321,78 | 3.772,46 | 3.200,00 | 36.227,17 |
| 13. | fizička osoba | Pr-2413/2020 | 12.533,62 | 4.431,42 | 2.155,78 | 3.200,00 | 22.320,82 |
| 14. | fizička osoba | Pr-2418/2020 | 6.444,08 | 2.558,84 | 1.108,38 | 3.200,00 | 13.311,30 |
| 15. | fizička osoba | Pr-2506/2020 | 5.472,14 | 2.259,96 | 941,21 | 3.200,00 | 11.873,31 |
| 16. | fizička osoba | Pr-2508/2020 | 8.412,32 | 3.164,09 | 1.446,92 | 3.200,00 | 16.223,33 |
| 17. | fizička osoba | Pr-2523/2020 | 3.377,61 | 1.615,87 | 580,95 | 3.200,00 | 8.774,43 |
| 18. | fizička osoba | Pr-2524/2020 | 4.638,99 | 2.003,76 | 797,91 | 3.200,00 | 10.640,65 |
| 19. | fizička osoba | Pr-4780/2021 | 5.434,16 | 2.248,28 | 934,68 | 3.200,00 | 11.817,11 |
| 20. | fizička osoba | Pr-6199/2021 | 14.814,40 | 5.132,78 | 2.548,08 | 3.200,00 | 25.695,25 |
| 21. | fizička osoba | Pr-5975/2021 | 3.473,71 | 1.645,43 | 597,48 | 3.200,00 | 8.916,61 |
| 22. | fizička osoba | Pr-2345/2021 | 21.773,10 | 7.272,63 | 3.744,97 | 3.200,00 | 35.990,70 |
| 23. | fizička osoba | Pr-4184/2021 | 4.569,16 | 1.982,28 | 785,90 | 3.200,00 | 10.537,34 |
| 24. | fizička osoba | Pr-4839/2021 | 4.954,96 | 2.100,92 | 852,25 | 3.200,00 | 11.108,13 |
| 25. | fizička osoba | Pr-6512/2021 | 10.587,64 | 3.833,01 | 1.821,07 | 3.200,00 | 19.441,73 |
| 26. | fizička osoba | Pr-4623/2021 | 5.554,50 | 2.285,28 | 955,37 | 3.200,00 | 11.995,16 |
| 27. | fizička osoba | Pr-1974/2021 | 9.702,88 | 3.560,94 | 1.668,90 | 3.200,00 | 18.132,72 |
| 28. | fizička osoba | Pr-6517/2021 | 8.839,48 | 3.295,44 | 1.520,39 | 3.200,00 | 16.855,31 |
| 29. | fizička osoba | Pr-3178/2021 | 20.000,00 | 6.727,39 | 3.440,00 | 3.200,00 | 33.367,39 |
| 30. | fizička osoba | Pr-3181/2021 | 10.241,57 | 3.726,59 | 1.761,55 | 3.200,00 | 18.929,71 |
| 31. | fizička osoba | Pr-3232/2021 | 8.328,31 | 3.138,25 | 1.432,47 | 3.200,00 | 16.099,03 |
| 32. | fizička osoba | Pr-2022 | 11.906,32 | 4.238,52 | 2.047,89 | 3.200,00 | 21.392,73 |
| 33. | fizička osoba | Pr-2022 | 11.091,93 | 3.988,09 | 1.907,81 | 3.200,00 | 20.187,83 |
| **Sveukupno** |  | **347.299,26** | **125.039,21** | **57.852,50** | **104.400,00** | **634.590,97** |

Osim stavke 1. gdje je razlog tužbe isplata troškova prijevoza, ostali predmeti odnose se na isplatu razlike plaće zbog nepoštivanja Kolektivnog ugovora temeljem odredaba izmjena i dopuna Dodatka sporazumu o osnovici plaće u javnim službama sklopljenog dana 26.10.2011. i arbitražne odluke od 07. prosinca 2011.godine.

**Prikaz novčanog tijeka**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1.1. | Ostvareni prihodi tijekom 2022. godine | 74.621.572,84 |
| 1.2. | + Preneseni prihodi iz prethodnih godina | 19.045.043,36 |
| 1.3. | = UKUPNI PRIHODI  | 93.666.616,20 |
| 1.4. | -  UKUPNI RASHODI  | 80.609.639,93 |
| 1.5. | **= VIŠAK SREDSTAVA na dan 31.12.2022.** | 13.056.976,27 |
| 1.6. | + odgođeni prihodi i obveze (239 i 29) | 3.263.228,13 |
| 1.7. | + ukalkulirani, a neplaćeni računi (saldo 231,232,234,238,24,122,124 i 129,19) | 940.239,19 |
| 1.8. | - razlika potraživanja i obračunatih prihoda poslovanja | 318.796,63 |
| 1.9. | - knjige i akontacije | 359.251,67 |
| 1.10. | - DEPOZITI U BANKAMA (121) | 8.000.000,00 |
| **1.11.** | **= STANJE NOVČANIH SREDSTAVA  na dan 31.12.2022.** | **8.582.395,29** |

* Nefinancijska  imovina Obrazac: BILANCA Izvršen je ispravak vrijednosti nefinancijske imovine prema zakonskim stopama amortizacije i to na teret izvora vlasništva u korist ispravka vrijednosti dugotrajne imovine 91111/029.... Obračun ispravka vrijednosti nefinancijske imovine za 2022. iznosi  5.216.462,21 kn. Po obavljenoj inventuri u siječnju 2022. biti će isknjižena dugotrajna nefinancijska imovina i to nabavne vrijednosti u iznosu od 1.143.117,60 kn, te ispravljene vrijednosti u iznosu od 1.143.117,60 kn. Sadašnja vrijednost imovine uključivo sa knjigama u knjižnici i gotovim proizvodima po osnovi izdavačke djelatnosti iznosi  29.708.550,04 kn.

Utvrđeni manjkovi, oštećena, pokvarena ili na drugi način neupotrebljiva imovina je nastala zbog tehnološke zastarjelosti računalne opreme, kvara i sl., kao i oštećenja namještaja.

Računalna oprema, tehnološki zastarjela i dijelom neispravna se isključuje iz uporabe i biti će predana ovlaštenoj pravnoj osobi za zbrinjavanje otpada, o čemu će se pribaviti odgovarajuća potvrda koja služi za isknjiženje imovine iz poslovnih knjiga. Namještaj je zbog oštećenja stavljen van upotrebe. Predložena dugotrajna imovina knjigovodstveno je otpisana prema zakonskim stopama amortizacije.

Sitni inventar je već u cijelosti otpisan, a prema inventurnom popisu onaj koji je oštećen i neispravan u iznosu od 260.881,37 kn potpuno će se isknjižiti iz poslovnih knjiga.

* Prikaz dugotrajne nefinancijske imovine

| **Nomenklatura** | **Nabavna knjigovodstvena vrijednost** | **Prijedlog za rashod** | **Stanje po inventuri** | **Ispravak vrijednosti** | **Sadašnja vrijednost** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Zemljište | 21.118,50 |  | 21.118,50 |  | 21.118,50 |
| Licence | 369.151,45 | 62.584,53 | 306.566,92 | 363.876,41 | 5.275,04 |
| Osnivačka ulaganja | 171.154,26 |  | 171.154,26 | 171.154,26 | 0,00 |
| II faza zgrade FESB-a | 110.395,76 |  | 110.395,76 | 110.395,76 | 0,00 |
| Građevinski objekti FESB, Lora  | 40.339.759,29 |  | 40.339.759,29 | 20.527.053,13 | 19.812.706,16 |
| Sportski tereni | 951.528,31 |  | 951.528,31 | 799.717,39 | 151.810,92 |
| Računala i računalna oprema | 15.372.217,37 | 580.668,32  | 14.791.549,05 | 13.071.588,96 | 2.300.628,41 |
| Namještaj - učionice | 6.836.001,79 | 7.111,74 | 6.828.890,05 | 6.525.642,53 | 310.359,26 |
| Uredska oprema - ostalo  | 113.209,10 |  | 113.209,10 | 113.209,10 | 0,00 |
| Radio i TV prijemnici | 341.460,09 | 11.942,41 | 329.517,68 | 317.072,65 | 24.387,44 |
| Telefonske centrala i ostali komadni uređaji | 2.741.802,57 | 24.536,07 | 2.717.266,50 | 2.375.565,46 | 366.237,11 |
| Grijanje, ventilacija, hlađenje - oprema | 1.914.759,19 | 10.467,82 | 1.904.291,37 | 1.886.656,26 | 28.102,93 |
| Oprema za čišćenje | 146.628,69 |  | 146.628,69 | 146.628,69 | 0,00 |
| Vatrodojavni sustav | 479.960,28 |  | 479.960,28 | 477.790,91 | 2.169,37 |
| Znanstvena oprema | 30.278.891,80 | 303.055,39 | 29.975.836,41 | 26.077.650,15 | 4.201.241,65 |
| Školska učila | 8.640.557,16 | 109.845,64 | 8.530.711,52 | 7.506.121,30 | 1.134.435,86 |
| Mjerni i kontrolni uređaji | 13.859,05 |  | 13.859,05 | 13.859,05 | 0,00 |
| Glazbeni instrumenti i oprema | 24.371,99 |  | 24.371,99 | 24.371,99 | 0,00 |
| Ostali uređaji - mehanički strojevi | 210.678,58 |  | 210.678,58 | 154.473,00 | 56.205,58 |
| Oprema za ostale namjene | 50.277,95 |  | 50.277,95 | 38.777,42 | 11.500,53 |
| Ostala prijevozna sredstva | 193.732,03 |  | 193.732,03 | 193.732,03 | 0,00 |
| Djela likovnih umjetnika | 78.874,61 |  | 78.874,61 | 0,00 | 78.874,61 |
| Nasadi - okoliš | 140.168,57 |  | 140.168,57 | 140.168,57 | 0,00 |
| Računalni programi | 2.586.280,05 | 32.905,68 | 2.553.374,37 | 1.899.764,99 | 686.515,06 |
| Priprema – postrojenja i oprema | 124.284,76 |  | 124.284,76 | 0,00 | 124.284,76 |
| **Ukupno dugotrajna nefinancijska imovina** | **112.251.123,20** | **1.143.117,60** | **111.108.005,60** | **82.935.270,01** | **29.315.853,19** |
| Knjige u knjižnici | 1.286.356,27 |  | 1.286.356,27 | 1.253.403,97 | 32.952,30 |
| Knjige - elektronske | 25.629,71 |  | 25.629,71 | 24.973,16 | 656,55 |
| **Ukupno dugotrajna nefinancijska imovina** | **113.563.109,18** | **1.143.117,60** | **112.419.991,58** | **84.213.647,14** | **29.349.462,04** |
| Sitan inventar | 2.641.692,84 | 260.881,37 | 2.380.811,47 | 2.641.692,84 | 0,00 |
| Izdavačka djelatnost | 359.088,00 |  | 359.088,00 |  | 359.088,00 |
| **Ukupno dugotrajna nefinancijska imovina i sitan inventar** | **116.563.890,02** | **1.403.998,97** | **115.159.891,05** | **86.855.339,98** | **29.708.550,04** |
|  |  |  |  |  |  |

* Iz priloženog izvješća Obrazac: PR-RAS za navedeno razdoblje na poziciji ostvareni **ukupni** **prihodi** vidljivo je da su ostvareni ukupni prihodi u odnosu na prethodnu godinu na 102,1 indeksna boda. Iako su ukupno ostvareni prihodi veći u odnosu na prethodnu godinu na pojedinim pozicijama bilježimo značajna smanjenja prihoda. Na poziciji 6323 – tekuće pomoći od institucija i tijela EU bilježimo smanjenje prihoda zbog izmjene Pravilnika o proračunskom računovodstvu u 2021. godini kojom smo sredstva evidentirana na predujmu u iznosu od 1,6 mil. kn priznali u prihode. Također, smanjenje prihoda na poziciji 6526 je rezultat reklasifikacije HRZZ projekata na poziciju 6391. Povećani ukupno ostvareni prihodi u odnosu na prethodnu godinu rezultat su povećanja na poziciji 6711 - prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika za 6 %. Također, na navedeno povećanje utjecalo je i povećanje pozicije 6631 – tekuće donacije (na 178 indeksna boda) zbog povećanih aktivnosti na EU projektima CEKOM i IRI.
* Prihodi iz nadležnog proračuna na poziciji 6711 značajno su povećani zbog sporazuma Vlade RH i Sindikata znanosti i visokog obrazovanja o povećanju osnovice plaće za javne službenike za 4% od svibnja i dodatnih 6% od listopada 2022., kao i materijalnih prava sukladno Dodatku temeljnom kolektivnom ugovoru. Isto tako, povećanje se odnosi na doznačena sredstva za pravomoćne sudske presude za isplatu razlike plaće kojih u 2021. godini nije bilo.
* Iz priloženog izvješća Obrazac: PR-RAS za navedeno razdoblje na poziciji ostvareni **ukupni** **rashodi** vidljivo je da su ostvareni ukupni rashodi u odnosu na prethodnu godinu na 115,8 indeksna boda. Povećani ukupni rashodi prvenstveno su rezultat povećanja na poziciji 422 – postrojenja i oprema (190,2 indeksna boda) zbog velikih nabavki opreme za potrebe EU projekata CEKOM i IRI. Na povećanje također značajno utječu povećani rashodi na pozicijama 311,321,313 – rashodi za zaposlene zbog sporazuma Vlade RH i Sindikata znanosti i visokog obrazovanja o povećanju osnovice plaće za javne službenike za 4% od svibnja i dodatnih 6% od listopada 2022., kao i materijalnih prava sukladno Dodatku temeljnom kolektivnom ugovoru. Povećane rashode bilježimo i na poziciji 32 – materijalni rashodi zbog infacije, a naročito značajne rashode za energiju zbog globalnog poremećaja na tržištu energenata i to za 84%.
* Primici od povrata depozita od kreditnih i ostalih tuzemnih financijskih institucija Obrazac: PR-RAS u iznosu od 8.000.000,00 se odnosi na depozite sa pozicije 1211 obrasca BILANCE. Naime, kako se radi o depozitima iz prethodne godine koji su vraćeni u tekućoj godini postupano je u skladu sa člankom 32. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu.
* Manjak prihoda i primitaka Obrazac: PR-RAS iskazan je u iznosu od 5.988.067,09 kn. Iz naših detaljnih analiza vidljivo je da je u bilanci znanosti i nacionalnog sufinanciranja ostvaren višak u iznosu od 425.295,17 kn, manjak u bilancama ostalih pomoći u iznosu od 594.546,75 kn koji je pokriven kumuliranim prenesenim sredstvima navedenog izvora, manjak u bilancama vlastite djelatnosti i EU projekata (izvor 51) u iznosu od 767.264,07 kn također pokriven kumuliranim prenesenim sredstvima navedenog izvora. Nadalje, bilježimo višak u bilancama sredstava posebne namjene u iznosu od 111.454,21 kn, višak u bilancama EU-socijalni fond u iznosu od 247.406,47 kn i višak u bilancama redovne djelatnosti u iznosu od 25.240,32 kn, a koji se odnosi na doznačena sredstva MZO-a za isplaćene pravomoćne presude i Covid testiranja iz 2021. godine. Ujedno je prikazan i manjak u bilancama EU projekata iz fonda regionalnog razvoja u iznosu od 438.651,54 kn koji je pokriven kumuliranim prenesenim sredstvima navedenog izvora, te manjak u bilancama donacija u iznosu od 4.997.000,90 kn. On je rezultat otvorenog predstečajnog postupka nad DIV Grupom d.o.o. koja je nositelji projekta „CEKOM - Centar kompetencija za naprednu mobilnost“ i projekta „Razvoj putničkog jedrenjaka sa nultom emisijom ispušnih plinova“, na kojima je fakultet partner. Naime, na 5. sjednici Skupštine Centra kompetencija za naprednu mobilnost DIV Grupe konstatirano je da se tumačenjem novog Stečajnog zakona koji je stupio na snagu 31.03.2022. godine implicira da se projektni Ugovori o bespovratnim sredstvima smatraju dvostrano obveznim ugovorima te se kao takvi ne mogu raskinuti. Stoga, DIV Grupa ističe da se poslovanje uredno odvija i projekti se nastavljaju. Na razini posredničkih tijela razine 2 postoji suglasnost i usklađenost da projekti i dalje idu, međutim na razini provedbe isplate bespovratnih sredstava došlo je do određenog zastoja, odnosno obustave. Grupa DIV napominje da poduzima sve raspoložive mjere kako bi osigurali financiranje poslovanja i što brže okončali predstečajne postupke.
* Izdaci za depozite u kreditnim i ostalim tuzemnim financijskim institucijama Obrazac: PR-RAS u iznosu od 8.000.000,00 se odnosi na depozite sa pozicije 1211 obrasca BILANCE. Naime, kako se radi o depozitima zaključenim sa datumom završetka oročenja u sljedećoj godini postupano je u skladu sa člankom 32. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu.
* Promjena u obujmu nefinancijske imovine Obrazac: P-VRIO bilježi i uvećanje i umanjenje. Umanjenje od 15.500 kn se odnosi na donacije računala temeljem Ugovora o donaciji Elektrotehničkoj školi Split, III. gimnaziji i II. gimnaziji za potrebe provedbe organizacije lutrije na maturalnoj svečanosti. Uvećanje od 96.649,97 kn se odnosi na donaciju 37 prijenosnih računala Acer Travel Mate, ukupne vrijednosti 69.686,97 kn, od Hrvatske akademske mreže – CARNET temeljem Odluke o prijenosu dugotrajne nefinancijske imovine, te na prijenos vlasništva osciloskopa, vrijednosti 25.625,00 kn, od Fakulteta elektrotehnike i računarstva Zagreb u sklopu EU projekta Datacross, a temeljem Suglasnosti Ministarstva znanosti i obrazovanja te suglasnosti SAFU-a, te donaciju knjiga vrijednosti 1.338,00 kn od Ministarstva znanosti i obrazovanja temeljem iskaza interesa na Javni poziv za otkup znanstvenih knjiga i visokoškolskih udžbenika.
* Ulaganja iz sredstava od školarina i vlastitih prihoda fakulteta su bila značajna jer ostvarenje visoke razine znanstvenog i obrazovnog djelovanja je moguće samo uz stalna ulaganja u opremu i poboljšanje uvjeta rada u prostorima fakulteta. U tu svrhu u 2022. godini izdvojeno je za sljedeće imovinske stavke:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **R.br.** | **Ulaganja u dugotrajnu nefinancijsku imovinu** | **Iznos ulaganja u 000 kuna** |
| 1.1. | Računalna oprema | 242 |
| 1.2. | Uredski namještaj | 52 |
| 1.3. | Komunikacijski uređaji | 6 |
| 1.4. | Uređaj za zavarivanje | 75 |
| 1.5. | Projektori | 22 |
| 1.6. | Uređaj za VN mjerenje | 11 |
| 1.7. | Trofazni regulacijski transformator u kučištu Metrel | 7 |
| 1.8. | Mjerač razine EM polja | 11 |
| 1.9. | Mjerač konduktivnosti Star A2225 kit sa sondom | 13 |
| 1.10. | Naočale za proširenu stvarnost Meta Quest Pro | 14 |
| 1.11. | FPGA razvojni sustav sa senzorikom | 10 |
| 1.12. | Mjerni instrumenti | 20 |
| 1.13. | Oprema za dijagnosticiranje industrijskih i brodskih motora | 10 |
| 1.14. | Sustav otprašivanje – filtracije zraka | 21 |
| 1.15. | Ostala oprema | 17 |
| 1.15. | Knjige | 3 |
| **1.** | **Ukupna kapitalna ulaganja iz vlastitih sredstava i sredstava od školarina Fakulteta** | **534** |

Ulaganje u opremu i poboljšanje uvjeta rada u instituciji također je osigurano i kroz EU projekte. Suradnjom na EU projektima nabavljena oprema za potrebe navedenih projekata ostaje u trajnom vlasništvu Fakulteta.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **R.br.** | **Ulaganja u dugotrajnu imovinu iz EU fondova** | **Iznos ulaganja u 000 kuna** |
| 1.1. | Računala i računalna oprema | 214 |
| 1.2. | FPGA sustav za robotiku | 24 |
| 1.3. | LARA-10 Power Box sustav za upravljanje | 28 |
| 1.4. | Granitni stol s priborom | 45 |
| 1.5. | Oprema za razvoj centralnog medicinskog sustava virtualne stvarnosti | 271 |
| 1.6. | Magic Leap 1 | 58 |
| 1.7. | Ultrazvuk prijenosni Sono scape E2 sa linearnom sondom | 94 |
| 1.8. | Niskotemperaturna kidalica AGS-X+250 | 250 |
| 1.9. | Mjerne kartice | 56 |
| 1.10. | Modalni pobuđivač ESD-045 | 68 |
| 1.11. | Dodekaedar izvor zvuka | 38 |
| 1.12. | Jednodimenzionalni laser doppler mjerač vibracija | 1.125 |
| 1.13. | Pobuđivač vibracija s kontrolerom ES-1-150 | 346 |
| 1.14. | Mikrofon za tlačno zvučno polje | 64 |
| 1.15. | Software za numeričke proračune | 180 |
| 1.16. | Program za mjernu karticu | 57 |
| 1.17. | Kompresor za Drop tower P50OF2-P-S | 24 |
| 1.18. | Drop Tower 9450 Instron Ceast – sistem za ispitivanje | 1.778 |
| 1.19. | Sustav za simulaciju EES /mikromreže u realnom vremenu | 296 |
| 1.20. | Specijalizirani softver za CDF u brodogradnji | 19 |
| 1.21. | Softver za 3D modeliranje | 37 |
| 1.22. | Cisco switch Catalyst 9200L 48-port data | 44 |
| 1.23. | RF generator  | 40 |
| 1.24. | Kamera GoPro Hero10  | 21 |
| 1.25. | Rutinski metalurški mikroskop | 121 |
| 1.26. | Ručni ekstruder fusion 2 230V/2800W | 35 |
| 1.27. | Paket senzora toplinskog toka FHF-05 | 19 |
| 1.28. | Auto Cad programski paket | 120 |
| 1.29. | Ostala oprema | 23 |
| 1.30. | Knjige | 4 |
| **1.** | **UKUPNO** | **5.499** |

* Na poziciji Međusobne obveze proračunskih korisnika Obrazac: OBVEZE u iznosu od 821.965,74 kn odnose se na nedospjele obveze prema Sveučilištu u Splitu.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **R.br.** | **Međusobne obveze proračunskih korisnika** | **Iznos** |
| 1.1 | Obveza 15% od uplaćenog iznosa za svakog upisanog studenta, koji nije obuhvaćen Ugovorom o programskom financiranju (957 studenata) |  763.770,07 kn |
| 1.2 | Obveza 3% od vlastitih prihoda institucije u zadnjem tromjesečju 2022.g.  |  58.195,67 kn |
| **1.** | **UKUPNO** |  **821.965,74 kn**  |

 Voditeljica računovodstva:

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 Dajana Viđak, dipl. oec.

 v.d. dekana:

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 Prof. dr. sc. Branimir Lela